



**صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنیستگی**

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی
با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۴

* صورت جریان وجوه نقد

۵-۶

تاریخچه و فعالیت

۶-۷

اهم رویه های حسابداری

۸-۱۵

پاداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تبیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ به تأیید
هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

مهندش کریم

شرکت نوآوران مدیریت سبا

سمیرا منصوری

شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه
صندوق بازنیستگی کشوری

مهدی عظیمی

شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
صندوق بازنیستگی کشوری

مهندز مرتضی پور

خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم
پلاک ۱۳ طبقه ششم، واحد غربی کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۱
تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵
www.icpfvc.ir

صندوق سرمایه گذاری حسوزانه فناوری بازنیستگی

تراز نامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

بدهی ها و حقوق دارندگان		دادهای سرمایه گذاری	بدهی ها		دادهای سرمایه گذاری	بدهی ها		دادهای سرمایه گذاری	دارایی ها	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		داداشت			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	داداشت		
ریال	ریال					ریال	ریال			
۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱	۸				-	۹۶,۱۵۹,۱۶۴	۴	دارایی های نامشهود	
۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱					۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸	۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶	۵	سایر دارایی ها	
						-	۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹	۶	سایر سرمایه گذاری ها	
						۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	۷	موجودی نقد	
حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری										
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه (مقسم به ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی)							
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود: تمهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری							
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده							
-	(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)		(زیان) انباسته							
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۳۳۴		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری							
۲۰,۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵		جمع بدھی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری			۲۰,۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۲۲,۵۸۳,۵۴۲,۶۳۵		جمع دارایی ها	

داداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی

صورت سود و زیان

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درآمدها
ریال		
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱۰	سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۶۸۷,۹۵۹	۱۱	سود فروش سرمایه گذاریها
۱,۶۴۹,۹۵۲,۲۲۳		
		هزینه ها
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	۱۲	کارمزد ارگان صندوق
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	۱۳	سایر هزینه ها
(۲,۲۳۱,۳۱۴,۸۸۹)		(زیان) خالص
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)		(زیان) خالص

گردش سود (زیان) انباشته

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال		
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)		(زیان) خالص
-		(زیان) ابتدای دوره
(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)		(زیان) انباشته پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی

صورت حربان وجوه نقد

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)	۱۴
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	
(۱۸,۷۸۸,۳۴۲,۰۴۴)	
۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰	
۱,۲۱۱,۵۹۲,۹۵۶	
<u>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵</u>

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود

جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه

جریان خالص(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه در ابتدای سال

مانده وجه در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوزانه فناوری بازنیستگی

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری حسوزانه نمونه از مصاديق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱۴۰۷۰۷۸۰۶۰۷۴۷۰ و شناسه ملی ۱۳۹۷۰۶۰۶۴۵۴۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران و در تاریخ ۱۱۶۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نام «فناپا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، از آنجا که مجوز فعالیت این صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار صادر نگردیده است، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ مذکور آغاز نگردیده است.

۱-۲-۲ فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه‌های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری مالی با تمرکز بر فناوری بیمه‌ای و خدمات فوازی مورد نیاز صندوق‌های بازنیستگی به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجهه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳-۱ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در تاریمی صندوق به آدرس <http://www.icpfvc.ir> درج گردیده است.

۱-۴-۱ ارکان صندوق

مجموع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آن‌ها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد. دارندگان واحدهای صندوق در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ در جدول زیر نشان داده شده‌اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
۱	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنیستگی کشوری	۲۶,۸۳۰	۲۶,۸۳%
۲	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنیستگی کشوری	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴%
۳	شرکت نوآران مدیریت سبا	۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳%
۴	شرکت بیمه ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰%
۵	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا	۵,۰۰۰	۵%
۶	شرکت تامین سرمایه لوتوس	۵,۰۰۰	۵%
۷	شرکت سرمایه‌گذاری ارشک	۲,۰۰۰	۲%
۸	شرکت واسیاری آتیه صبا	۲,۰۰۰	۲%
۹	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲%
۱۰	کارگزاری صباحجهاد	۲,۰۰۰	۲%
۱۱	کارگزاری آرمان تدبیرنقش جهان	۱,۰۰۰	۱%
۱۲	کارگزاری امین آوید	۱,۰۰۰	۱%
۱۳	کارگزاری گنجینه سپهرپارت	۱,۰۰۰	۱%
۱۴	شرکت تامین سرمایه تمدن	۱,۰۰۰	۱%
۱۵	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرازایده نوآفرین تک	۱,۰۰۰	۱%
۱۶	شرکت گروه راهبردمبین کوثر	۱,۰۰۰	۱%
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰	۱%
۱۸	سعید زارعی	۱,۰۰۰	۱%
جمع			۱۰۰٪

هیئت مدیره صندوق، هیئت مدیره صندوق مشتمل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضاء به انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جسوانه فناوری بازنیستگی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنیستگی کشوری است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی. تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) می‌باشد که در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۷۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران تحت شماره ۱۱۰۲۱ به ثبت رسیده و از سال ۱۳۸۲ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (IACPA) پذیرفته شده و دارای پروانه کار حرفه ای به شماره عضویت ۸۲۱۲۱ از سوی جامعه حسابداران رسمی ایران است. آدرس متولی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹ تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۸ و ۸۸۲۰۹۸۱۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران، میدان آزادی، خیابان احمد قصیر، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳. تلفن: ۸۸۵۳۸۲۳۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲- مبنای تهییه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

(الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری‌های جسوانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

۳-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

دارایی‌های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری جسوارانه فناوری بازنیستگی

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس شامل تبلیغ پذیره‌نویسی	معادل پنج در هزار (۵۰۰۰) از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامعت صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق‌الزحمه اعضاً هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۳ درصد ارزش تعديل شده خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق‌الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی آنها را به مدیر صندوق پرداخت می‌شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه‌گذاری و سود نقدی سبد سرمایه‌گذاری از بدوانی تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از ۳/۱ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سرسیزد ۵ ساله داشته باشد. نرخ بازده داخلی سالانه (با اختساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۳۰۰۰) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های عملیاتی	صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش‌ها و معاملات صندوق، هزینه‌های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها، شبکه‌سازی و ترویج، گزارش‌دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربیط، حق مشاوره و هزینه‌های سریار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه. این هزینه‌ها عموماً بالاتر از نرم هزینه‌های صندوق‌های مشترک هستند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسوانه فناوری بازنیستگی

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۹۶,۱۵۹,۱۶۴

خارج آبونمان نرم افزار

۹۶,۱۵۹,۱۶۴

۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

ریال

۸۰۰,۲۶۰,۶۹۸

۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶

خارج تأسیس و عملیاتی

۵۴,۵۰۰,۰۰۰

-

خارج حسابرسی

۱۷,۸۵۶,۰۰۰

-

خارج برگزاری مجامع

۸۷۲,۶۱۶,۶۹۸

۸۳۷,۸۹۲,۴۶۶

هزینه حسابرسی سال جاری در سرفصل هزینه ها در صورت سود و زیان افشا گردیده است.
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۶- سایر سرمایه گذاریها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

بادداشت

ریال

۶-۱

اوراق مشارکت فرابورسی

۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵

۶-۲

حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت

۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴

۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹

صندوق سرمایه گذاری جسوارانه فناوری بازنیستگی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی بشرح زیر می باشد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۲,۰۳۷,۷۴۵,۲۹۲

۴,۷۴۳,۲۲۹,۰۰۲

۴,۵۴۰,۳۷۶,۰۱۱

۶,۶۰۶,۴۳۲,۹۱۲

۸۶۰,۸۴۹,۵۶۸

۱۸,۷۸۸,۶۳۳,۷۸۵

اوراق با درآمد ثابت {۰} -اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۰۵۲۰

اوراق با درآمد ثابت {۰} -اسنادخزانه-م۲۴بودجه۹۶-۰۶۲۵

اوراق با درآمد ثابت {۰} -اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۰۷۲۰

اوراق با درآمد ثابت {۰} -اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۰۲۲-۱۰۱۰

اوراق با درآمد ثابت {۰} -اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۷-۰۲۴-۰۰۹۹

۲-۶- مازاد ارزش روز اوراق مشارکت فرابورسی نسبت به بهای تمام شده تاریخی آنها در یادداشت ۱۰ افشا گردیده است.

۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

ریال

۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

۱,۰۲۱,۰۵۹۲,۹۵۶

۱۹,۹۹۹,۹۳۵,۰۰۰

موجودی نزد بانک قرض الحسنه رسالت

صندوق سرمایه گذاری حسوزانه فناوری بازنیستگی

نادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

-۸- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷	۸-۱	پرداختنی های تجاری
۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	۸-۲	پرداختنی های غیرتجاری
۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۳,۱۶۴,۹۰۵,۳۰۱		

-۸-۱- پرداختنی های تجاری

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال		
۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷		کارمزد مدیر
۶۱,۳۶۹,۸۴۰		متولی
۱,۷۲۱,۷۱۷,۴۶۷		

-۸-۲- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱۸,۰۵۱,۶۹۸	۱,۳۴۱,۶۳۴,۱۵۹	بدھی به مدیر بابت امور صندوق
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
-	۳۶,۱۵۳,۶۷۵	ذخیره تصفیه
۸۷۲,۵۵۱,۶۹۸	۱,۴۴۳,۱۸۷,۸۳۴	

-۹- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
پرداخت شده	تمهد شده	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

لازم به ذکر است ۲۰ درصد از سرمایه صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ تادیه شده و ۸۰ درصد باقی مانده سرمایه در تعهد دارنده واحدهای سرمایه گذاری می باشد که در چارچوب امیدنامه و بر اساس درخواست مدیر صندوق تادیه خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستگی

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۹-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶,۸۳٪	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنیستگی کشوری
۲۰,۳۴٪	۲۰,۳۴۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنیستگی کشوری
۱۶,۸۳٪	۱۶,۸۳۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۵٪	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۵٪	۵,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه لوتوس
۲٪	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک
۲٪	۲,۰۰۰	شرکت واپسپاری آتیه صبا
۲٪	۲,۰۰۰	کارگزاری سرمایه و دانش
۲٪	۲,۰۰۰	کارگزاری صباح‌جہاد
۱٪	۱,۰۰۰	سعید زارعی
۱٪	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱٪	۱,۰۰۰	شرکت گروه راهبرد مبین کوثر
۱٪	۱,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱٪	۱,۰۰۰	شرکت مشار سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۱٪	۱,۰۰۰	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۱٪	۱,۰۰۰	کارگزاری امین آوید
۱٪	۱,۰۰۰	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری حسوانه فناوری بازنشستگی

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۰- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۷۷,۱۰۰,۷۷۱	حساب ارزشیابی اوراق بادرآمدثابت استادخزانه-۳م بودجه ۹۹۰,۵۲۸-۹۶
۴۲۳,۷۴۲,۹۴۳	حساب ارزشیابی اوراق بادرآمدثابت استادخزانه-۴م بودجه ۹۹۰,۶۲۵-۹۶
۳۷۷,۵۸۷,۸۴۶	حساب ارزشیابی اوراق بادرآمدثابت استادخزانه-۳م بودجه ۹۹۰,۷۲۱-۹۷
۶۰,۵,۹۳۴,۹۲۶	حساب ارزشیابی اوراق بادرآمدثابت استادخزانه-۴م بودجه ۹۹۱,۰۲۲-۹۷
۶۴,۸۹۷,۷۷۸	حساب ارزشیابی اوراق بادرآمدثابت استادخزانه-۴م بودجه ۹۹۰,۰۲۴-۹۷
۱,۶۴۹,۲۶۴,۲۶۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۱- سود فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۸۷,۹۵۹	سود (زيان) فروش سهام شركت استادخزانه-۵م بودجه ۹۹۰,۰۲۴-۹۷
۶۸۷,۹۵۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۲- کارمزد ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
(۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷)	مدیر
(۱۷۷,۹۷۲,۵۳۶)	متولی
(۶۵,۴۰۰,۰۰۰)	حسابرس
(۳۶,۱۵۳,۶۷۵)	هزینه تصفیه
(۱,۹۳۹,۸۷۳,۸۳۸)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	
(۱۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	هزینه تأسیس
(۲۴,۵۵۲,۰۰۰)	هزینه برگزاری مجامع
(۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶)	هزینه آیونمان (استفاده شده نرم افزار)
(۳۷۳,۷۱۸)	هزینه کارمزد کارگزار
(۲۹۱,۴۴۱,۰۵۱)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری حسوزانه فناوری بازنشستگی

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال

(۵۸۱,۳۶۲,۶۶۶)

۱۲۱,۸۴۰,۸۳۶

۳۴,۷۲۴,۲۳۲

(۲۰,۴۳۷,۸۹۸,۰۴۹)

۲۲۹۲,۳۵۳,۶۰۳

(۱۸,۵۷۰,۳۴۲,۰۴۴)

(زیان) عملیاتی

استهلاک دارایی‌های نامشهود

کاهش سایر دارایی‌ها

(کاهش) سایر سرمایه گذاریها

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

صندوق سرمایه‌گذاری حسوزانه فناوری بازنیستگی

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیر نقدی مربوط به انتقال ۳,۰۰۰ واحد به مبلغ اسمی ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت بیمه معلم به شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنیستگی کشوری می‌باشد.

۱۶- بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدھی احتمالی ندارد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل افلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
خالص	سود واحد های سرمایه‌گذاری پرداختنی	پرداختنی های غیرتجاری	پرداختنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدھی - ریال	-	۱,۳۴۱,۶۳۴,۱۵۹	۱,۶۶۰,۳۴۷,۶۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنیستگی کشوری	مدیر صندوق
۳,۰۰۰,۹۸۱,۷۸۶	-	-	۶۱,۳۶۹,۸۴۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی
۶۱,۳۶۹,۸۴۰	-	-	-		

تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود نداشته است.

۱۹- عوامل ریسک

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

• سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پر ریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطوعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود نداشته است.

• سرمایه‌گذاری در فناوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.

• دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق برایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری حسوزانه فناوری بازنشستگی

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

• هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در موقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.

• سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

• این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصدق ندارد.

• سرمایه‌گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راههای پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.